



Mairie de Montrottier
Département du Rhône

Le Maire,
Michel GOUGET



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES BUDGETS PRIMITIFS 2026

BUDGET PRINCIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Libellés | Montants | Variation observée entre 2026 et 2025 (crédits ouverts au BP) |
|---|-----------------------|--|
| Chap. 011 – Charges à caractère général | 634 000.00 € | - 0.92 % |
| Chap.012 – Charges de personnel, frais assimilés | 489 137.00 € | + 0.51 % |
| Chap.014 – Atténuations de produits | 10 040.16 € | - 66.53 % |
| Chap.65 – Autres charges de gestion courante | 208 170.33 € | + 28.28 % |
| Chap.66 – Charges financières | 13 000.00 € | - 61.76 % |
| Chap.67 – Charges spécifiques | 2 000.00 € | |
| Total des dépenses réelles | 1 356 347.49 € | + 0.11 % |
| Chap. 042. Opérations d'ordre de transfert entre sections | 3 000.00 € | + 66.67 % |
| Total des dépenses d'ordre | 3 000.00 € | + 66.67 % |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2026 | 1 359 347.49 € | + 0.20 % |

Explications principales à l'évolution des dépenses réelles prévisionnelles 2026 par rapport aux crédits ouverts au budget primitif 2025

| | |
|--|---|
| Chap. 011 – Charges à caractère général | Les dépenses prévues au chapitre sont en légère diminution. Certains réajustements ont été opérés : ↳ Eau et assainissement / Energie – Electricité / Alimentation / Maintenance / Honoraires et conseils, ↗ Frais de nettoyage des locaux / Charges de copropriété / Locations immobilières / Taxes foncières. |
| Chap.012 – Charges de personnel, frais assimilés | Augmentation mesurée comprenant un réajustement à la baisse des prévisions pour le personnel titulaire et une augmentation en miroir des prévisions pour les dépenses associées au personnel contractuel. |
| Chap.014 – Atténuations de produits | ↳ Réajustement du montant de l'attribution de compensation négative. |
| Chap.65 – Autres charges de gestion courante | ↗ Intégration dans les prévisions du déficit de fonctionnement 2025 du budget annexe - lotissement la Madeleine. |
| Chap.66 – Charges financières | Annuité des intérêts de la dette redimensionnée à la baisse au regard de l'évolution de la structure de la dette. |
| Chap.67 – Charges spécifiques | Sans variation. |

Accusé de réception en préfecture
069-216901397-20260312-DE2026-10-1-BF
Date de télétransmission : 19/03/2026
Date de réception préfecture : 19/03/2026

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

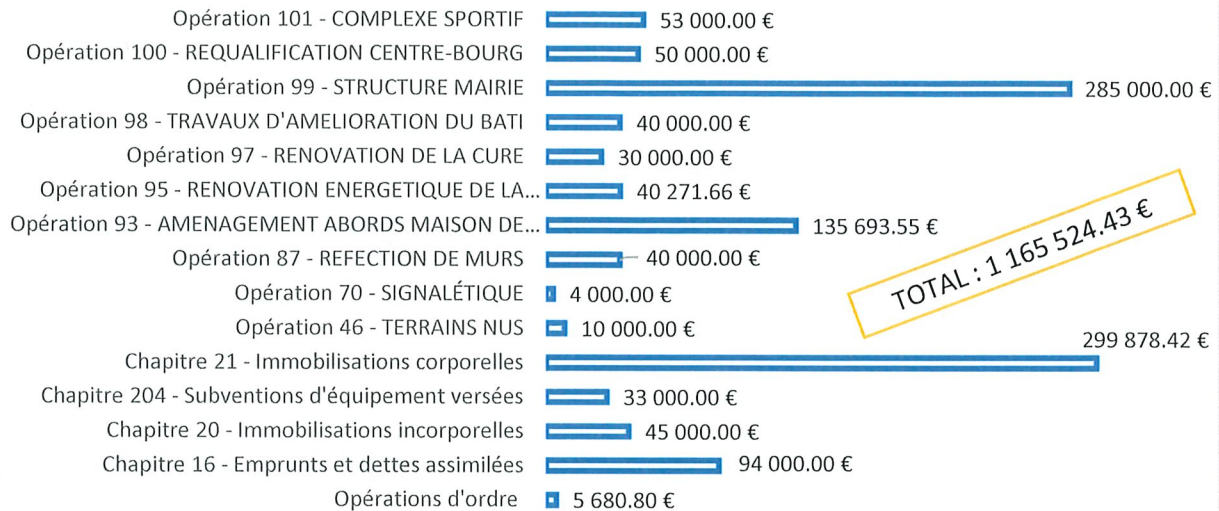
| Libellés | Montants | Variation observée entre 2026 et 2025 (crédits ouverts au BP) |
|--|-----------------------|--|
| Chap. 013 – Atténuations de charges | 15 000.00 € | + 25.00 % |
| Chap.70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses | 113 350.00 € | + 9.36 % |
| Chap.73 – Impôts et Taxes | 61 080.00 € | - 1.61 % |
| Chap.731 – Fiscalité locale | 616 915.00 € | - 0.004 % |
| Chap.74 – Dotations et participations | 299 371.85 € | - 1.27 % |
| Chap.75 – Autres produits de gestion courante | 149 660.00 € | + 17.56 % |
| Chap.77 – Produits spécifiques | 1 000.00 € | |
| Total des recettes réelles | 1 256 376.85 € | + 2.46 % |
| Résultat de fonctionnement reporté | 102 970.64 € | - 21.05 % |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2026 | 1 359 347.49 € | + 0.20 % |

| | Explications principales aux variations observées entre les recettes réelles prévisionnelles 2026 par rapport au budget primitif 2025 |
|--|---|
| Chap. 013 – Atténuations de charges | Augmentation mesurée des prévisions sur la base des dossiers en cours. |
| Chap.70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses | Augmentation des prévisions associées au fonctionnement de la cantine et de la garderie et réajustement à la hausse des prévisions portant sur les remboursements de frais par des tiers. |
| Chap.73 – Impôts et Taxes | ⇒ Prévission prudente du produit de fiscalité indirecte reposant sur une baisse continue du produit du fonds départemental DMTO et une baisse récente du FPIC. |
| Chap.731 – Fiscalité locale | Pas d'évolution des taux en 2026. ⇒ Taux de Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB) : 29.23 % , ⇒ Taux de Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFPNB) : 43.35 % , ⇒ Taux de Taxe d'Habitation (TH) (sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale) : 15.79 % . Prévission minimaliste dans l'attente de la notification de l'état n°1259 par les services de l'Etat. |
| Chap.74 – Dotations et participations | Prévisions en baisse du montant du FCTVA ainsi que du montant du fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle. |
| Chap.75 – Autres produits de gestion courante | Prévisions en hausse en réponse à l'évolution des recettes issues des loyers et des charges locatives. |
| Chap.77 – Produits spécifiques | Sans variation. |

SECTION D'INVESTISSEMENT

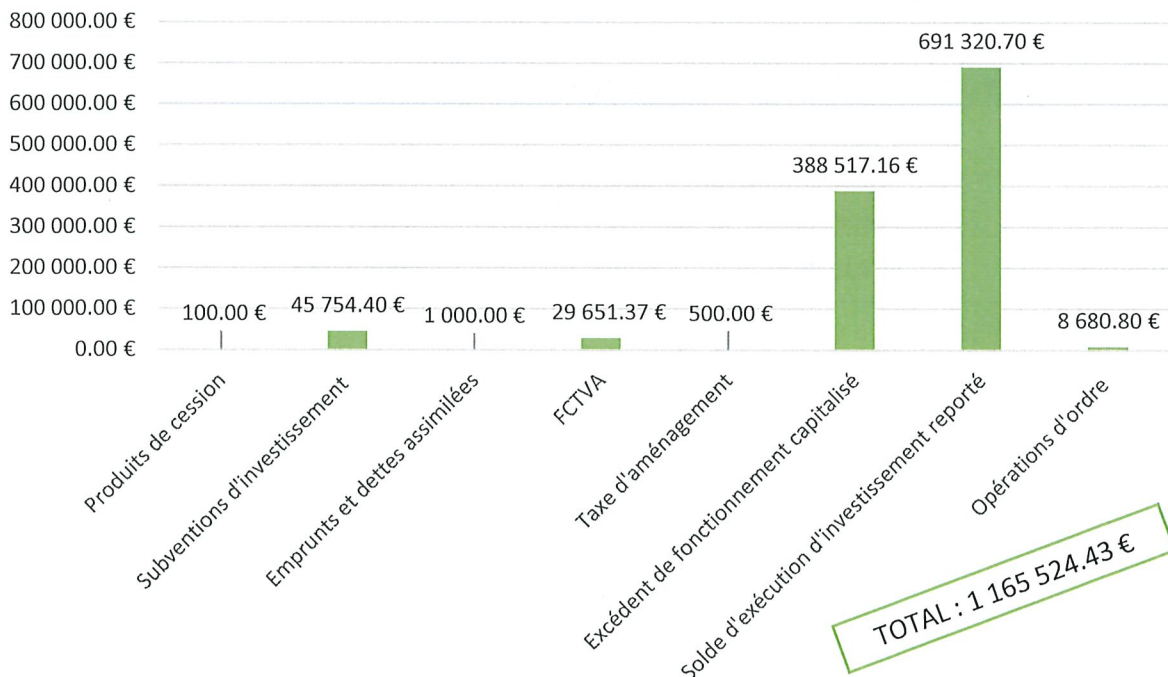
LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Répartition des dépenses d'investissement inscrites au Budget Primitif 2026



LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Répartition des recettes d'investissement inscrites au Budget Primitif 2026



Zoom sur les subventions : montant attendu – 45 754.40 €

Région AURA – Aménagement des abords de la Maison de Santé – Parking / Jardin public – Bonus Ruralité – 1^{er} acompte (50 %) : 26 035.00 €

Etat – Rénovation énergétique de la cantine scolaire – DSIL – avance (15 %) : 8 027.40 €

Département – Démolition des deux bâtiments de la Maison Viannay – 50 % (solde) : 5 228.00 €

CAF – Aménagements extérieurs de la crèche : 6 464.00 €

Budgets annexes - Lotissements
Les prévisions 2026 restent minimalistes.

BUDGET ANNEXE – LOTISSEMENT MONTROTTIER

PREVISIONS BUDGETAIRES 2026

| | SECTION DE FONCTIONNEMENT | | SECTION D'INVESTISSEMENT | |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|--------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Prévisions de l'exercice 2026 | 15 443.18 € | 15 443.18 € | 341 930.63 € | 341 930.63 € |

BUDGET ANNEXE – LOTISSEMENT LA MADELEINE

PREVISIONS BUDGETAIRES 2026

| | SECTION DE FONCTIONNEMENT | | SECTION D'INVESTISSEMENT | |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|--------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Prévisions de l'exercice 2026 | 54 413.70 € | 54 413.70 € | 268 301.73 € | 268 301.73 € |